

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

SPSP w Goleniowie za 2008r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie dotyczy Samodzielnego Publicznego Szpitala Powiatowego w Goleniowie 72-100 Goleniów ul. Nowogardzka 2.

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu, zachowaniu, przywracaniu i poprawianiu zdrowia oraz prowadzeniu działalności mającej na celu zapobieganie powstawaniu chorób poprzez promocję i edukację zdrowotną.

Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS:0000003913.

2. Jako SPSP w Goleniowie jednostka działa od 01.01.2001r.

3. Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2008r. – 31.12.2008r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości – rok 2009. Założenie to oparto na następujących przesłankach :

- SPSP w Goleniowie kontynuuje działalność ;
- Posiada zawarte umowy na świadczenie usług zdrowotnych z Zachodniopomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia na rok 2009 ;
- Do czasu sporządzania niniejszego sprawozdania Rada Powiatu nie podjęła żadnych czynności związanych z ewentualną likwidacją SPSP w Goleniowie;
- Rada Społeczna w tematyce swych posiedzeń nie rozpatrywała ewentualnej likwidacji działalności jednostki w 2009 roku .
- Na dzień sporządzania sprawozdania nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności przez SPSP w Goleniowie .

6. SPSP w Goleniowie przyjął następujące zasady rachunkowości:

- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące;

- w jednostce stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek zawartych w Wykazie stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, które w naszych wyliczeniach są ekonomicznie uzasadnione .
 - b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych i pomniejszeniem o odpisy aktualizacyjne.
 - d) należności w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.
 - e) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
 - f) rezerwy na przewidywane straty i koszty – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej kwocie.
 - g) fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym do sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W związku z tym :

- a) na koniec roku konta zespołu 4 – Koszty w układzie rodzajowym – są zamykane w korespondencji z kontem „860” – Wynik finansowy , natomiast koszty prowadzone w układzie kalkulacyjnym – zespół 5 – są zamykane w korespondencji z kontem „490” – rozliczenie kosztów.
- b) konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem „860” – Wynik finansowy

Sprawozdanie jednostki składa się z:

- a) bilansu;
- b) rachunku zysków i strat;
- c) rachunku przepływów pieniężnych;
- d) informacji dodatkowej.

W związku ze wzrostem wartości aktywów w roku poprzedzającym rok sprawozdawczy, jednostka po raz pierwszy spełnia warunki dotyczące obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego określone w Ustawie o rachunkowości art.64 ust.1 pkt.4 .

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera Tablica I.
2. Szczegółowy zakres zmian umorzeń środków trwałych zawiera Tablica II.

W\w tablice stanowią załączniki do niniejszej informacji.

3. Stan funduszy oraz zmiany w ciągu roku przedstawiają się następująco:

Fundusz założycielski.

BO – 7.672.765,94

Zwiększenia, w tym:

- przyjęcie nieodpłatne samochodu -42.500,- (Powiatu Goleniowski);
- dotacja na remont i wyposażenie Sali pooperacyjnej – 200.000,-(Gmina Goleniów);
- przyjęcie daru w postaci monitora parametrów życiowych- 15.979,38 (Fundacja „Pomoc Służbie Zdrowia”);
- przyjęcie nieoodpłatne wyposażenia i aparatury medycznej – 210.198,52,- (Powiat Goleniowski);
- przyjęcie daru w postaci inkubatora zamkniętego – 59.900,- (Fundacja Polsat).

Ogółem zwiększenia - **528.577,90**

BZ – 8.201.343,84

4. Rok obrotowy 2008 zamknął się zyskiem w wysokości **249.473,39 zł** . Zgodnie z art.59 Ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.91 poz. 408 z późniejszymi zmianami) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje sam o podziale zysku. Samodzielny Publiczny Szpital Powiatowy w Goleniowie zysk wypracowany w 2008 roku przeznacza na pokrycie strat z lat ubiegłych.

5. Dane o odpisach aktualizujących należności:

-stan na początek roku –	265.444,50 zł;
-wykorzystanie odpisu –	7.563,50 zł;
-rozwiązanie odpisu –	6.380,94 zł;
-zwiększenie –	42.998,22zł;
Stan na 31.12.2008 –	294.498,28 zł.

Odpisy aktualizujące należności w kwocie 42.998,22 zł dotyczą przeterminowanych należności za leczenie osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń medycznych (dochodzone na drodze sądowej).

Wykorzystany odpis aktualizujący należności to głównie wyksięgowane należności za leczenie osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń medycznych, których windykacja nie przyniosła efektu.

6. Zobowiązania długoterminowe wykazane w Bilansie SPSP w Goleniowie za 2008 rok, poz. Pasywa B.II.2 na dzień 31.12.2008 r. wynoszą **4.424.311,53 zł** , w tym :

- a) pożyczka z budżetu Powiatu Goleniowskiego – 2.683.450,00 zł;
- b) pożyczka Skarbu Państwa - 1.442.502,36 zł;
- c) kredyt inwestycyjny na zakup diatermii chirurgicznej – 38.596,13zł;
- d) pożyczka z budżetu Gminy Goleniów – 259.763,04 zł.

Okres spłaty pożyczek z budżetu Powiatu Goleniowskiego i Skarbu Państwa wynosi 10 lat, natomiast okres spłaty kredytu inwestycyjnego wynosi 5 lat a pożyczki z budżetu Gminy Goleniów 3 lata.

7. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów składają się z następujących pozycji:

a) z tytułu świadczeń medycznych –	15.601.010,02 zł;
b) z tytułu dzierżawy pomieszczeń –	101.851,71 zł;
c) z tytułu prowadzenia domu opieki nad osobą starszą, niepełnosprawną...	413.628,93 zł;
c) pozostałe usługi –	65.017,64 zł.

Razem	16.181.508,30 zł
--------------	-------------------------

8. Dla celów podatkowych ustalony wynik finansowy stanowi zysk w wysokości - **441.892,49zł;**

Wynik powyższy wynika z korekty :

- a) przychodów o pozycje:

-rozwiązane odpisy aktualizujące z lat poprzednich – 6.380,94 zł;
-dotacje - 101.697,57zł.

Razem 108.078,51zł

b) kosztów o pozycje:

- aktualizacja należności - 42.998,22 zł;
- naliczenie PFRON - 117.946,00 zł;
- odsetki od należności publicznoprawnych (PFRON, US, ZUS, UG) – 249,00zł;
- koszty niewypłaconych wynagrodzeń – 115.650,15zł;
- koszty nieopłaconego ZUS – 22.956,24zł;
- koszty poniesione w ciężar dotacji - 101.697,57zł;
- wypłacone wynagrodzenia za 2007r. w 2008roku - -42930,69zł;
- przelane narzuty za płace z 2007r. w 2008roku - -58.068,88zł.

Razem 300.497,61zł

9. Nakłady poniesione w 2008 roku na niefinansowe aktywa trwałe :

a) budowa SOR – 10.980,00 zł;
b) adaptacja pomieszczeń na salę
pooperacyjną 155.150,19 zł;
c) zakup ssaka elektrycznego 6.880,10 zł;
d) zakup wirówki stołowej laboratoryjnej 4.346,88 zł;
e) zakup zestawu kociołków parowych 3.660,00 zł;
f) zakup pompy strzykawkowej 4.140,00 zł;
g) zakup pompy Duomat z wyposażeniem 11.194,54 zł;
h) zakup łóżek elektrycznych do
sali pooperacyjnej 70.406,00zł;

Razem 266.757, 71zł

Budowa SOR sfinansowana środkami własnymi Szpitala, natomiast adaptacja pomieszczeń na salę pooperacyjną sfinansowana :

a) dotacją Gminy Goleniów – 146.400,00 zł;
b) środkami własnymi Szpitala – 8.750,19 zł.

Zakupy sprzętu medycznego sfinansowane zostały:

a)dotacją z budżetu Gminy Goleniów - 53.600,00 zł (częściowo łóżka na salę pooperacyjną);
b)środkami własnymi - 47.027,52zł.

Ponadto SPSP w Goleniowie otrzymał od Powiatu Goleniowskiego nieodpłatnie nowy samochód o wartości 42.500,00 zł oraz aparaturę medyczną i inny sprzęt na kwotę 210.198,52 zł.

10. Wykazane w poz. .J i I. Rachunku zysków i strat:

b) straty nadzwyczajne w kwocie – 46.347,74 zł
dotyczą strat związanych z realizowanym procesem restrukturyzacji
(to prowizje, opłaty i odsetki od pożyczek udzielonych przez Skarb Państwa).

11. Średnioroczne zatrudnienie w 2008 roku wyniosło 140,76 etatu, natomiast na koniec roku obrotowego 2008 zatrudnienie wynosiło 140 etatów i w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- a) lekarze – 3
- b) inny personel z wyższym wykształceniem – 3,50
- c) średni personel medyczny – 86,51
- e) personel niższy – 15
- f) obsługa – 17,75
- g) administracja – 15

12. Wynagrodzenia zarządu w 2008 roku wyniosły – 143.625,00 zł - jest to wynagrodzenie dyrektorów wynikające z umów cywilno-prawnych .

13. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych kształtuje się następująco:

- przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wynoszą +483.400,24 ;
 - przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wynoszą - 266.757,71;
 - przepływy pieniężne z działalności finansowej wynoszą - 506.198,31.
- Ogółem przepływy pieniężne wynoszą za rok 2008 -289.555,78.

14. W roku 2008 w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Powiatowym w Goleniowie :

- Kontynuowano budowę Szpitalnego Oddziału Ratunkowego ;
- Wyremontowano i przystosowano pomieszczenia na I piętrze ZOL na salę rehabilitacyjną;
- Wymieniono stolarkę okienną w budynku głównym szpitala;
- Wyremontowano i przystosowano pomieszczenia na oddziale chirurgicznym na salę pooperacyjną z dyżurką pielęgniarek;
- Podejmowano liczne działania mające na celu poprawienie pozycji Szpitala na rynku świadczeń medycznych w województwie zachodniopomorskim.